






Anleitung Jahresabschluss



An unsere Buchhaltungsklienten

Die nachstehend aufgeführten Formulare, dienen uns als Unterlagen für den kommenden Jahresabschluss. Wir bitten Sie, diese auszufüllen und uns zuzustellen.

-  **Fragebogen für den Abschluss per ...:** Angaben bitte mit den AHV-Abrechnungen vergleichen und auch die verpflegten Lehrlinge, Aushilfen aufführen.
-  **Angaben für den Jahresabschluss per ...:** Meldung der Saldi und eventuellen Änderungen der Zinssätze bei den Hypothekar- und Darlehensschulden.
-  **Verzeichnis der Guthaben per ...**
-  **Verzeichnis der Warenvorräte per ...:** Bestände am Abschlusstag; Einstandspreise oder, wenn diese gesunken sind, Tagespreise am Bilanztag.
-  **Verzeichnis der Lieferantenschulden per ...:** Namen der Gläubiger und Zweck der Ausgaben einschliesslich **Unkosten-, Privat- und Steuerschulden.**

Wollen Sie uns bitte zu Kontrollzwecken auch die folgenden Unterlagen zustellen:

- ⌞ **Sämtliche Bankauszüge, Sparhefte** (auch Kindersparhefte) mit **nachgetragenen Zinsen, Hypothekar- und sonstigen Zinsquittungen.**
- ⌞ **Unterlagen von Einkaufsgesellschaften gemäss beiliegendem Hinweis.**
- ⌞ **Alle Steuerformulare**, die Sie im vergangenen Jahr erhielten und die wir nicht bereits kontrolliert haben. In diesem Zusammenhang bitten wir Sie, uns alle Mitteilungen der Steuerämter (Korrespondenzen, Steuerformulare, Taxationsmitteilungen) und der Ausgleichskasse (Beitragsverfügungen usw.) **jeweils sofort nach Eingang zur Kontrolle** zuzustellen, damit **keine Fristen verpasst** werden.
- ⌞ Belege über grössere **Liegenschaftsrenovationen, Umbauten, Anschaffungen** (Maschinen, Mobilien, Autos) oder sonstige **aussergewöhnliche Geschäftsvorfälle** (Erbschaften usw.), **neue Versicherungspolice**n usw.
- ⌞ **Andere Belege**, wenn wir diese evtl. auch für ältere Abschlüsse benötigen.

Wir empfehlen Ihnen, Ihre Abschlussunterlagen möglichst frühzeitig einzusenden, damit Ihr Abschluss rasch erstellt werden kann.

Für allfällige Auskünfte stehen wir Ihnen jederzeit gerne zur Verfügung.

SBT Steuer-Bilanz-Treuhand AG
Spezialist für Bäcker, Konditoren und Cafetiers
Max Högger-Strasse 6, 8048 Zürich
Tel. 044 – 438 60 10, Fax 044 – 438 60 19
Email: info@sbt-treuhand.ch



Bitte ...

... informieren Sie uns in Ihrem Interesse **immer**, laufend, sofort über alles, was Sie von den **Steuerämtern** erhalten. Wir müssen leider immer wieder feststellen, dass einzelne unserer Klienten *ohne unser Wissen*

- den Steuerbehörden **ungeeignete Unterlagen** übergeben und/oder
- **Veranlagungsverfügungen** achtlos (weil nicht immer leicht lesbar und oft ohne Zahlungsaufforderung) entgegennehmen, **womit wichtige Fristen verpasst** werden

Am besten: senden Sie uns alles zur Einsichtnahme. (Unsere Honorarrechnung ist fast immer tiefer als die oft ungerechten Steuernachforderungen...)

... senden Sie uns zusammen mit den Jahresabschlussunterlagen (für das abgelaufene Geschäftsjahr) folgende **Rechnungen und Belege**:

⌘ **AHV**-Jahresplan der AHV-Kasse (wo AHV-/BVG-/UVG- usw. Anteile ersichtlich sind), Quartalsabrechnungen und Jahresabrechnungen

⌘ **BVG**-Bescheinigungen über geleistete Beiträge an die 2. und/oder 3. Säule von Versicherungen oder Banken (Sie erhalten diese jeweils am Anfang des Folgejahres)

Hinweis für Mitglieder von **Einkaufsgesellschaften** (wie EG Pistor, EG Konditoren, usw.):

⌘ Sämtliche **Kontoauszüge, Rückvergütungs- und Zinsabrechnungen**

⌘ Neue Anteilscheine, Garantie-Obligationen, mit Kaufabrechnungen usw.

⌘ **Depot- und Separatkonto-Auszüge** dieser Firmen (z.B. Pistor: Separatkonto usw.)

⌘ Eigene Fakturen dieser Firmen, wenn sie andere **Dinge als Rohmaterial** enthalten, z.B. Papier und Packmaterial, Reinigungs- und Wäscheartikel, Verbrauchsmaterial (Dressiersäcke, Teigtücher usw.) Anschaffungen und Ersatz von Werkzeugen und Geräten, Handelsartikel, Reklamematerial, Lebensmittel für die Küche usw.

⌘ Fakturen mit **ähnlichen Belastungen von Lieferanten**, die üblicherweise nur mit Rohmaterial liefern (oder umgekehrt).

Besten Dank.

Ihre

SBT Steuer-Bilanz-Treuhand AG

Spezialist für Bäcker, Konditoren und Cafetiers

Max Högger-Strasse 6, 8048 Zürich

Tel. 044 – 438 60 10, Fax 044 - 438 60 19

Email: info@sbt-treuhand.ch